



FONDS DE DOTATION – APSAH

FDAPSAH

17 route de Rignac

87700 Aixe-sur-Vienne

**RAPPORT D'ACTIVITE
2024**

Conseil d'Administration du 03/06/2025

Activité

Les études relatives au projet immobilier se sont poursuivies tout au long de l'année 2024.

A l'issue de l'étude de faisabilité réalisée en 2022 et dans le cadre de la mission conception qui lui a été confiée en mars 2023, le cabinet ACOSA a présenté son dossier graphique et le chiffrage associé aux membres du Fonds de dotation en février 2024. Le budget annoncé de l'ordre de 1,3 millions d'€ TTC pour les travaux, auquel il faudrait rajouter les études et les honoraires divers, est apparu très élevé pour la réalisation de 9 logements individuels et d'une salle commune (260 m²). De plus, ce chiffre est nettement supérieur à l'estimation figurant dans le devis de mission de conception qui a servi de base à l'établissement d'un plan de financement prévisionnel pour un montant de 1 million d'€ TTC au maximum.

C'est pourquoi, une adaptation du projet a été demandée au cabinet d'architectes afin de rentrer dans cette enveloppe prévisionnelle d'1 million d'€ TTC.

Ainsi, en octobre 2024, le projet architectural a été revu par ACOSA sous la forme d'une version « minimaliste » dont l'aspect très éloigné du plan initial, n'a remporté l'adhésion d'aucun administrateur avec un montant prévisionnel de travaux dépassant toujours 1 million d'€ TTC hors études.

En novembre 2024, une analyse technique et financière sur les versions a été menée en interne afin de la soumettre au cabinet d'architectes dans les semaines suivantes.

Le cabinet ACOSA a, alors, fait part en décembre 2024 de sa cessation d'activité au 31 décembre 2024.

L'un des associés d'ACOSA a proposé de continuer le projet avec un nouveau cabinet qu'il a intégré au 1^{er} janvier 2025.

A la suite de cet événement, le conseil d'administration a décidé de recevoir, début 2025, ce nouveau cabinet et de contacter également un cabinet d'architectes sur Limoges.

Pour rappel, ce projet de construction est inscrit dans une fiche action du contrat pluriannuel d'objectif et de moyen 2023-2027 signé entre l'APSAH, l'Agence Régionale de Santé Nouvelle-Aquitaine et le Conseil Départemental de la Haute-Vienne le 15 septembre 2023.

Conseil d'administration

Le conseil d'administration du FDAPSAH s'est réuni deux fois :

- Le 11 juin 2024 avec pour ordre du jour principal l'arrêté des comptes 2023 et le point sur l'avancée du projet immobilier
- Le 28 novembre 2024 avec pour ordre du jour principal un point sur l'avancée du projet immobilier.

Une réunion a été organisée avec le cabinet ACOSA en visio-conférence le 05 février 2024 au cours de laquelle les architectes ont présenté le dossier graphique et le chiffrage.

Des réunions internes ont été organisées pour le suivi du projet :

- Le 03 avril 2024 avec pour objet un échange sur le premier chiffrage établi par les architectes en février 2024 et les modalités de financement
- Le 08 septembre 2024 avec pour objet un échange sur l'avant-projet modifié par les architectes en juillet 2024
- Le 05 décembre 2024 avec pour objet l'analyse des versions des projets proposés par les architectes.

Fonctionnement du fonds de dotation

Le conseil d'administration du fonds comporte trois administratrices et trois administrateurs élus par le conseil d'administration de l'APSAH. Tous sont membres du Bureau, pour la période octobre 2022 – octobre 2025.

Arrêté des comptes annuels 2024

Le fonds de dotation a arrêté ses comptes en respectant :

- Le règlement relatif au plan comptable général ANC n°2014-03 pour les dispositions comptables générales
- Le règlement ANC n°2018-06 qui traite des seules particularités propres au secteur non lucratif en général

L'exercice a débuté le 1^{er} janvier 2024 et s'est terminé le 31 décembre 2024.

Eléments concernant le bilan :

Le total actif-passif s'élève à 139 281,24 €.

L'actif se répartit en :

- Immobilisations pour 134 199,71 €
- Disponibilités pour 4 662,53 €
- Charges constatées d'avance pour 419,00 €.

Le passif se répartit en :

- Fonds propres statutaires pour 120 000,00 €
- Report à nouveau déficitaire pour -18 318,76 €
- Dettes fournisseurs pour 5 771,00 €
- Autres dettes pour 36 000,00 €
- Déficit pour -4 171,00 €

Les factures du cabinet ACOSA concernant l'étude de faisabilité et la mission de conception avant -projet ont été enregistrées en immobilisation en cours car elles sont liées au projet de construction et seront intégrées dans le coût global final ainsi que l'étude de sol réalisée par Alpha BTP.

S'agissant des autres dettes, ce sont les avances de trésorerie consenties par l'APSAH selon la convention signée entre l'APSAH et le FDAPSAH en date du 08 novembre 2021 et de son avenant du 20 septembre 2022, afin que le fonds puisse faire face à ses dépenses de fonctionnement et à celles liées au projet immobilier qu'il porte.

Eléments concernant le compte de résultat :

Aucun produit n'a été constaté sur l'année.

Les charges, qui s'élèvent à 4 171 €, sont toutes des charges d'exploitation : prime d'assurance, honoraires du commissaire aux comptes et taxe foncière.

A Aix-sur-Vienne, le 11 avril 2025

FDAPSAH

BILAN ASSOCIATIONS, FONDATIONS ET FONDS DE DOTATION
Règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04

ACTIF	Exercice N 2024			Exercice N-1 2023
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement			0,00	
Frais de recherche et de développement			0,00	
Donations temporaires d'usufruit			0,00	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			0,00	
Immobilisations incorporelles en cours			0,00	
Avances et acomptes			0,00	
Immobilisations corporelles				
Terrains	108 466,71		108 466,71	108 466,71
Constructions			0,00	
Installations techniques, matériel et outillage industriel			0,00	
Autres immobilisations corporelles			0,00	
Immobilisations corporelles en cours	25 733,00		25 733,00	20 393,00
Avances et acomptes			0,00	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			0,00	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées			0,00	
Autres titres immobilisés			0,00	
Prêts			0,00	
Autres			0,00	
ACTIF IMMOBILISE - TOTAL I	134 199,71	0,00	134 199,71	128 859,71
Actif circulant				
Stocks et en-cours			0,00	
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés			0,00	
Créances reçues par legs ou donations			0,00	
Autres			0,00	
Valeurs mobilières de placement			0,00	
Instruments de trésorerie			0,00	
Disponibilités	4 662,53		4 662,53	7 261,53
Charges constatées d'avance	419,00		419,00	388,00
ACTIF CIRCULANT - TOTAL II	5 081,53	0,00	5 081,53	7 649,53
Frais d'émission d'emprunt TOTAL III			0,00	
Prime de remboursement des emprunts TOTAL IV			0,00	
Ecart de conversion - actif TOTAL V			0,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	139 281,24	0,00	139 281,24	136 509,24

FDAPSAH

BILAN ASSOCIATIONS, FONDATIONS ET FONDS DE DOTATION
Règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04

PASSIF	Exercice N 2024	Exercice N-1 2023
Fonds Propres		
Fonds propres sans droit de reprise	120 000,00	120 000,00
Fonds propres statutaires	120 000,00	120 000,00
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise	0,00	0,00
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves	0,00	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-18 318,76	-14 391,76
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 171,00	-3 927,00
Situation nette (sous total)	97 510,24	101 681,24
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	97 510,24	101 681,24
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 771,00	1 828,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes	36 000,00	33 000,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	41 771,00	34 828,00
Ecarts de conversion Passif (V) X X	TOTAL V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	139 281,24	136 509,24

FDAPSAH

COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATIONS, FONDATIONS ET FONDS DE DOTATION
Règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 2024	Exercice N-1 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services	0,00	0,00
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	0,00	0,00
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I	0,00	0,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 972,00	1 808,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 199,00	2 119,00
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	4 171,00	3 927,00
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 171,00	-3 927,00
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	0,00	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	0,00	0,00
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-4 171,00	-3 927,00

FDAPSAH

COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATIONS, FONDATIONS ET FONDS DE DOTATION
Règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 2024	Exercice N-1 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	0,00	0,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	0,00	0,00
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 171,00	3 927,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 171,00	-3 927,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00